

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag **23. mai 2016** blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leing av utvalsleiar Øystein Susort.

MØTESTAD:	Kårstørommet, Tysvær rådhus
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.00 – kl. 21.05
MØTANDE MEDLEMMER:	Øystein Susort (KrF), Arne Gjerde (H), Linda Ånderå Bokn (V), Karsten A. Larsen (FrP) og Åse Paulsen (A)
FORFALL:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partner Roald Stakland, KPMG AS, Forvaltningsrevisor Kari Hesjedal, KPMG AS, Bergen, i sakene 10/16 og 11/16
ANDRE SOM MØTTE:	Personal- og org.sjef Kristin Helle i sak 6/16 Økonomisjef Tor Leif Helgesen i sak 7/16 og 8/16 og leiar økonomi drift Leni Christensen i sak 8/16
MERKNADER TIL INNKALLING	Årsmelding og dokumenta på pdf-fil kom seint. Utvalet ønskte ei betring av rutinane.
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Sakene blei handsama i følgjande rekkjefølgje: 6, 7, 8, 11, 12, 5, 9 og 12/16. Utvalsleier varsla ei orientering under Eventuelt

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 5/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 09.02.16

Sekretariatet si innstilling:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 09.02.16 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 6/16 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN- PERSONAL- OG ORGANISASJONSSJEFEN – STAB/STØTTE

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tek personal- og organisasjonssjefen si utgreiing om sitt ansvarsområde til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Personal- og organisasjonssjef presenterte seg sjølv og fortalte om sitt ansvarsområde og sine arbeidsoppgåver ved at ho gjekk gjennom si portefølje. Det var ikkje sendt spørsmål eller bestemt tema i forkant. Kommunen har ca. 900 årsverk, fordelt på ca. 1200 tilsette og dei med engasjement. Ho framheva spesielt arbeidet med å bygge kommunedekkande system og ikkje minst kultur. Siste medarbeidarundersøking ligg an til å få ein svarprosent på nær 80 %. Dette var svært bra. Utvalet kom med spørsmål knytte opp mot høgt sjukefråver, stillingar utfordringar og innsparingsvedtak. Utvalet takka for god orientering.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

Tysvær kontrollutval tek personal- og organisasjonssjefen si utgreiing om sitt ansvarsområde til orientering.

SAK 7/16 EIGARSKAPSKONTROLLEN I TYSVÆR KOMMUNE

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tek rådmannen si tilbakemelding om eigarskapskontrollen i Tysvær kommune til orientering

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Det var ikkje mottatt skriftleg tilbakemelding før møtet slik utvalet hadde bede om. Økonomisjef opplyste at kommunen pr. i dag ikkje har nokon skriftleg eigarskapsmelding. Dette jobba dei med no. Det ville bli laga samla oversyn over alle selskap, deira formål eigarform, nøkkeltal m.m. Meldinga skal bli lagt fram til politisk handsaming i august/september. Dei nytta malen frå KS, som òg nabokommunar hadde nytta.

Utvalet kom med kommentarar rundt kva rolle/oppgåve ein har som representant, kompetansekrav til representant/styrekandidatar, rapporteringsrutinar og godtgjering til representantskapa. Økonomisjefen ville ta innspela med seg, og sjå om dei ikkje bli teken inn i meldinga. Utvalet var nøgd med at dette arbeidet no endeleg var sett i gong.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

Tysvær kontrollutval tek rådmannen v/økonomisjefen si tilbakemelding om eigarskapskontrollen i Tysvær kommune til orientering

SAK 8/16 UTTALE TIL TYSVÆR KOMMUNE SITT ÅRSREKNESKAP 2015

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskapa 2015 slik den ligg føre/med desse endringane/tillegga.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Utvalssekretær innleia. Årsmeldinga var motteken og sendt ut på e-post 20.05, og var nå kopiert opp til medlemmene. Økonomisjefen opplyste at denne ville komme tidlegare neste år. Han orienterte så om rekneskapstala. Årsresultat på 15,21 mill. kr er klart betre enn i fjor, og skyldast mellom anna lågare pensjons- og renteutgifter enn forventa. Det var størst utfordringar i følgje han, innan VAR, brann og dei ulike vaktordningane. Den totale gjeldssituasjonen er stabil, og i samsvar med kommunestyret sitt vedtak.

Økonomisjefen svara på spørsmål knytte til bruk av ulik resultatbegrep: det eine vert nytta i KOSTRA-rapportering og det andre til kommunestyret for å vise kommunens sitt reelle handlingsrom.

Utvalet var ikkje nøgd med sein utsending av årsmelding. Utvalet viste til krava i kommunelova om frist og spesifikt innhald i ein «årsberetning» (§ 48 pkt. 5). Økonomisjefen lova å betre dette til neste år og sjå til andre.

Det var avlevert ein rein revisjonsmelding, og revisor hadde ikkje funne grunnlag for årsoppgjersbrev dette året.

Utvalet hadde spørsmål om revisor sin kommentar rundt berekning av avdrag på lån, som det var peika på i tidlegare årsoppgjersbrev. Økonomisjef forklarte at dei nytta ein «forenkla» modell i staden for «reknearkmodellen», då dei meinte den gav eit meir rett bilete. Utvalet og revisor meinte det hadde vore greitt om det hadde vore med ei note i rekneskapen med grunngjeving av val av modell. Økonomisjefen støtta dette.

Nestleiar etterlyste i nøkkeltal-analysen kap. 1.6 og 1.7 om sparekrav, at desse også blei presentert i tal, og ikkje berre i prosent. Økonomisjef gjorde merksam på at pr. 15.03 er KOSTRA-tala berre førebels. Dei er endelege fyrst 15.06 og nyttast då i budsjettsamanheng og til haustens strategikonferanse.

Utvalsleiar etterlyste meir informasjon om kommunen sine pensjonsforpliktingar og den reelle refinansieringsrisiko for gjennomsnittleg løyvetid på kommunen sin låneportefølje.

Utvalet hadde elles ingen merknader til framlegg til uttale.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kontrollutval vedtek slik uttale til årsrekneskapen 2015:

Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2015 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 15,2 mill. kr (etter avsetjing av driftsmidlar til investeringar og fond i samsvar med budsjett).

Kontrollutvalet har merka seg at årsrekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 37,1 mill. kr, som utgjer 3,1 % av driftsinntektene. I eit korrigert netto driftsresultat utgjer det 37,8 mill. kr, nær 4 % av driftsinntektene inklusiv renter og fråtrekk frå avtalt eigedomsskatt til Bokn kommune.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2015, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2015 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2015 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.15.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet ytterlegare merknader til Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2015.

SAK 9/16 OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK MED MEIR (M.M.)

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Utvalssekretær gjorde merksam på saka innehaldt fleire tema, og at overskrifta dermed ikkje var heilt dekkande. Ho gjorde framlegg at den fekk eit tillegg om «*med meir (m.m.)*». Utvalet slutta seg til det.

Som oppfølging og handsaming av sak, som blei tatt opp av utvalsleiar under Evt. i førre møte, viste nestleiar til sine innsendte innspel. Utvalet slutta seg til hans spørsmål, basert på utvalsleiar sitt framlegg om oppfølging av politiske vedtak. Utvalet ønskte skriftleg tilbakemelding i god tid før innkalling til utvalsmøtet og at rådmannen møtte i septembermøtet.

Utvalsleiar sitt innspel om delegasjonsreglementet og om publisering av postlister m.m. slutta også utvalet seg til. Delegasjonssaka meinte utvalet at rådmannen kunne gje tilbakemelding på til februar-møtet.

Sak og spørsmåla om publisering av postlister, protokollar osv. ønskte utvalet tilbakemelding når det har gått 3 månader etter kommunen sitt tilsvar på statsarkivet sin rapport og pålegg.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

I

Tysvær kontrollutval ber om ei tilbakemelding frå rådmannen til neste møte på følgjande spørsmål:

- 1a) Korleis blir politiske vedtak følgt opp i dag?*
- 1b) Kva blir gjort dersom vedtak ikkje blir gjennomført – heilt eller delvis – slik det var føresetnaden i vedtaket?*
- 2) Korleis blir oversendingsforslag frå et politisk organ følgt opp?*
- 3) Finst det eit oversyn over saker som heilt eller delvis ikkje er følgt opp, med tidspkt. for vedtak, og plan for når desse blir gjennomført, ev. dato for nytt, endeleg vedtak?*

Skriftleg tilbakemelding ønskjer utvalet sendt til sekretariatet innan 30. august 2016 og at rådmannen møter i møtet 6. september.

II

Tysvær kontrollutval ber om ein tilbakemelding frå rådmannen på følgjande spørsmål:

1. *Kva rapporteringsrutinar som finnast i dag til politiske utval for at desse er orienterte om saksomfang, vedtaksrutinar og avgjerlenivå i forhold til bruk av delegasjonsreglementet?*
2. *Er det nedfelt skriftlege fullmaktar og delegasjonsreglement frå rådmann og vidare ned i organisasjonen*

Skriftleg tilbakemelding ønskjer utvalet sendt til sekretariatet innan 30. januar 2017 og at rådmannen møter i februar møtet.

III

Tysvær kontrollutval ber om ein tilbakemelding frå rådmannen på følgjande spørsmål:

- *Skriftlege rutinar og praksis rundt publisering, tilgjengelegheit og innsyn i postlister,*
- *Skriftlege rutinar og praksis rundt utsending og offentleggjering av politiske saker til handsaming, og tilhørande protokollar,*
- *Skriftlege rutinar og praksis rundt korrespondanse og saker som ikkje er offentlege.*

Det vil være naturleg å avvente gjennomgangen til etter at kommunen har gjeve sitt svar på statsarkivet sin rapport etter tilsynet i 2016 , og at tilbakemeldinga finn stad innan 3 månader etter svar er sendt. Skriftleg tilbakemelding ønskjer utvalet sendt til sekretariatet i forkant av møtet.

SAK 10/16 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016- 2020

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre/med desse endringane/tillegg og med følgjande prioriteringar:

1.
2.
3. osv.

Kommunestyret gjer kontrollutvalet mynde til å endre planen i planperioden.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Forvaltningsrevisor Kari Hesjedal, KPMG orienterte om deira arbeid med den overordna analysen og ho forklarte bakgrunn for dei vurderingane som var gjort. Vidare presenterte ho revisjonen sitt framlegg til område for forvaltningsrevisjon.

Medlemmene drøfta framlegga, og meinte det her var tatt inn mange gode område. Utvalsmedlemmene kom så med sine framlegg til prioriteringar. Utvalet drøfta framlegga og blei samd i å sette følgjande tre prosjekt som prioriterte: 1)kvalitet på opplæringa i skulane, 2)økonomistyring og 3) kvalitet/ressurseffektivitet innanfor pleie- og omsorgstenestene. Dei andre ni område ønskte dei å la stå i uprioritert rekkjefølgje.

Utvalet ønske å komme i gang med fyrste prosjekt så snart som mogleg. Forvaltningsrevisor meinte dei kunne levere utkast til prosjektmandat til fyrste møte til hausten. Utvalet var samd vedta bestilling under føresetnad av at planen blei vedteken i juni.

Revisor vil oppdatere planen før den vert sendt til kommunestyret for endeleg handsaming.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

Tysvær kontrollutval ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt prioritert som nr 1 til neste møte, under føresetnad av at planen blir godkjent av kommunestyret i juni.

og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

- 1. Kvalitet på opplæringa i skulane*
- 2. Økonomistyring – herunder handtering av*
 - usikkerheit knytt til framtidig inntektsgrunnlag /*
 - realisering av innsparingsvedtak*
- 3. Kvalitet/ressurseeffektivitet innanfor pleie- og omsorgstenestene*
 - Styring av investeringsprosjekt / avgjerdsgrunnlag for investeringar*
 - Etterleving av lovkrav innan barnevernstenesta*
 - Informasjonssikkerheit og handsaming av personopplysningar*
 - Kommunen sin omstillingsevne*
 - Etterleving av lovpålagte oppgåver i brannvesenet*
 - Ivaretaking av nye oppgåver etter Samhandlingsreformen*
 - Etterleving av regelverk innanfor sosiale tenester i NAV – kommunal del*
 - Tenestetilbod/kvalitet i høve til behovet innanfor rus- og psykiatritenestene*
 - Strategisk kompetansestyring*
 - Vedlikehald – oppfølgingsrevisjon*

Kommunestyret gjer kontrollutvalet mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

SAK 11/16 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016- 2020

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kommunestyret vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den ligg føre/ med endringar/tillegga.

Kontrollutvalet får delegert mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt. 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16

Forvaltningsrevisor Kari Hesjedal gjorde greie for prosessen med overordna analyse for selskapskontroll og framlegg til plan.

Utvalet drøfta framlegget og blei samd om å prioritere eit selskap for andre: Karmsund Havn IKS, og å sette dei andre selskapa/tema som uprioriterte. Revisor vil oppdatere planen før den vert sendt til kommunestyret for endeleg handsaming.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kommunestyret vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

1. Karmsund Havn IKS

- *Generell selskapskontroll med Tysvær kommune si eigarstyring*
- *Krisesenter Vest IKS*
- *Haugaland Vekst IKS*
- *Haugalandspakken AS*

Kontrollutvalet får delegert mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt. 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

SAK 12/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 23.05.16

17. Statusrapport pr. mai 2016
18. K-styrevedtak 12.04.16, sak 14/16 – Forvaltningsrevisjonsrapport – Internkontroll
19. Signert avtale – Anbud på revisjonstenester 2016-2020
20. Kontrollrapport 2015 fra Skatteetaten – skatteoppkrevjarfunksjonen- Tysvær kommune
21. Framlegg til ny kommunelov - NOU 2016:4 Ny kommunelov
22. KMD - høyringsbrev – frist 06.10.16 for uttale
23. Representantskapsmøte 25.04.16 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
24. Representantskapsmøte 27.04.16 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
25. Representantskapsmøte 29.04.16 – Haugaland Vekst IKS
26. Representantskapsmøte 23.05.16 – Krisesenter Vest IKS
27. Representantskapsmøte 25.05.16 – HIM IKS
28. Representantskapsmøte 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
29. FKT-konferansen 7.-8. juni – Karsten A. Larsen påmeldt

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

17. Sekretær gjorde greie for statusrapport.
20. Utvalsleiar ønskte innsyn i skattekontoret sitt pålegg og tilrådingar og kommunen si tilbakemelding. Utvalet hadde inga merknader. Det blir tatt med som referatsak til neste møte.

30. Frå Haugalandet deltek 8 medlemmer frå 7 kommunar og ein frå sekretariatet. Karsten A. Larsen bad om ei oversyn over påmeldte. Sekretariatet lova å sende den ut.

Utvalet hadde ingen merknader til dei andre referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

Kontrollutvalet tar referatsakene 17-29 til orientering.

EVENTUELT

Val av nytt kontrollutval

Utvalsleiar orienterte utvalet om at vil flytte frå kommunen 01.08.16 og har søkt fritak frå politiske verv frå denne dato. Sak om val av nytt kontrollutval vil bli lagd til kommune-styremøtet i juni. Dette var altså hans siste møte. Han syntest det var synd, då det var mykje han meinte utvalet kunne arbeide vidare med, og at det hadde vore godt samarbeid og diskusjonar.

Nestleiar takka utvalsleiar for samarbeidet og den korte tida han hadde vore leiar, og ønskte han lykke til vidare i sørfylket.

Neste møte

Neste møtedato er sett til tysdag **6. september.**

Aksdal, 23. mai 2016

Øystein Susort (sign.)
Kontrollutvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær